



Budget 2023

**Vorlage des Kirchgemeinderates
an die Kirchgemeindeversammlung
vom 4. Dezember 2022**

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	5
3.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
3.2	Investitionsrechnung	13
4	Eigenkapitalnachweis	14
4.1	Auswertungen	14
5	Antrag und Genehmigung	15
5.1	Antrag des Kirchgemeinderates	15
5.2	Genehmigung Budget	15

Vorbericht Budget 2023

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 31.12.2018 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu den Buchwerten in HRM2 übernommen.

Die Beschlüsse der Kirchgemeindeversammlung vom 9. 12. 2018 wurden umgesetzt. Es sind dies:

- Verwaltungsvermögen, welches nicht direkt kirchlichen Zwecken dient, wurde per 01.01.2019 vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen verschoben.
- Das somit verbleibende Verwaltungsvermögen von ca. Fr. 312'416.- wird innert 16 Jahren linear abgeschrieben, ausmachend Fr. 19'526.-
- Durch den geplanten Abriss muss das Objekt Bernstrasse 84 sofort abgeschrieben werden. Dadurch vermindert sich der Abschreibungsbedarf der folgenden Jahre für das alte Verwaltungsvermögen auf Fr. 15'433.-

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf den neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach der Nutzungsdauer. Die Überführung des STWEG Parterre Pfarrstöckli vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen führt zu jährlichen Abschreibungen von Fr. 14'096.-

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Das Budget 2023 weist einen Ausgabenüberschuss aus, somit werden keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen.

1.2.4 Auflösung zusätzlicher Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- a) im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird

b) der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75% ist.

Der errechnete BÜQ weist einen Wert von 95.57% aus. Somit wurde keine zusätzliche Auflösung von Abschreibungen budgetiert.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 93'088.- aus. Hauptverantwortlich sind die Wertkorrekturen durch den geplanten Abriss Bernstrasse 84 mit netto Fr. 90'110.- (Verwaltungsvermögen Fr. 49'115.- und Finanzvermögen Fr. 40'995.-)

Die verbleibende Differenz im Finanzvermögen wird durch Auflösung von Neubewertungsreserven abgedeckt. Die Steuerprognosen des Kantons sind durchwegs positiv. Dies hat uns veranlasst, den Steuerertrag für natürliche Personen auf Fr. 618'000.- anzuheben.

Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2023	2022	2021
von der einfachen Steuer	0.207	0.207	0.207

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Durch die Neubesetzung der Pfarrstelle per 01.09.2022 ist unser Personalbestand nun wieder komplett. Andreas Zimmermann konnte seine Pensumerhöhung wieder reduzieren.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der budgetierte Aufwand ist leicht höher als 2022.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen

Die ausserplanmässigen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von Fr. 49'115.- betreffen den geplanten Abriss Bernstrasse 84. Die Überführung des STWEG Parterre in das Verwaltungsvermögen führt zu höheren planmässigen Abschreibungen.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

Die Parterrewohnung Bernstrasse 84 und der Parkplatz sind Bestandteil des Finanzvermögens. Die Wertberichtigungen betragen hier Fr. 403'920.- Der grösste Teil, nämlich Fr. 362'925.-, wird der Neubewertungsreserve entnommen.

2.2.5 Transferaufwand

Höhere Steuereinnahmen generieren höhere Kosten beim Steuerinkasso.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentliche Abschreibungen werden nur bei einem Ertragsüberschuss budgetiert.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Entwicklung im Bernapark spüren wir nun auch bei den Steuern.

Der Steuerertrag „natürliche Personen“ wurde gegenüber dem Vorjahr um Fr. 18'000.- höher budgetiert. Die Gewinnsteuern für juristische Personen wurden der Entwicklung angepasst und auf Fr. 35'000.- angehoben.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

2.2.9 Erläuterungen zum ausserordentlichen Ertrag

Der Neubewertungsreserve Finanzvermögen werden Fr. 362'925.- entnommen. Es betrifft die, unter Punkt 2.2.4 erwähnten Wertberichtigungen.

2.3 Investitionen

Das STWEG Parterre Pfarrstöckli dient nun als Büro für das Pfarramt. Deshalb muss es zum Buchwert von Fr. 352'387.60 in das Verwaltungsvermögen überführt werden.

3. Ergebnis

3.1 Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (nachfolgende Seiten)

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	1'164'975.00	0.00	1'122'598.00	0.00	612'157.74	0.00
30	Personalaufwand	326'090.00	0.00	328'915.00	0.00	315'966.75	0.00
300	Behörden, Kommissionen	25'400.00	0.00	25'400.00	0.00	26'110.00	0.00
3000	Entschädigung Behörden, Sitzungsgelder	25'400.00		25'400.00		26'110.00	
301	Löhne Verwaltung, Betrieb	260'250.00	0.00	263'006.00	0.00	252'719.35	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'250.00		263'006.00		252'719.35	
304	Zulagen	1'230.00	0.00	3'716.00	0.00	3'893.60	0.00
3041	Familienzulagen	1'230.00		3'716.00		3'893.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	34'475.00	0.00	31'558.00	0.00	31'565.20	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'975.00		13'254.00		14'022.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'075.00		12'192.00		11'785.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'375.00		2'329.00		2'345.15	
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekasse	4'050.00		3'783.00		3'411.70	
309	Übriger Personalaufwand	4'735.00	0.00	5'235.00	0.00	1'678.60	0.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		2'600.00		380.00	
3091	Personalwerbung	0.00		1'000.00		392.55	
3099	Übriger Personalaufwand	1'635.00		1'635.00		906.05	
31	Sach- u. übriger Betriebsaufwand	174'984.00	0.00	171'581.00	0.00	101'953.93	0.00
310	Material u. Warenaufwand	25'080.00	0.00	25'030.00	0.00	20'023.94	0.00
3100	Büromaterial	2'700.00		2'700.00		1'148.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'130.00		5'130.00		3'419.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'600.00		5'600.00		4'892.30	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	11'450.00		11'400.00		10'563.64	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00		0.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'300.00	0.00	4'500.00	0.00	2'568.35	0.00
3110	Büromöbel und -geräte	3'000.00		1'200.00		2'474.40	
3111	Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		93.95	
3113	Hardware	1'000.00		2'000.00		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	300.00		300.00		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser, Energie, Heizmaterial	11'960.00	0.00	12'360.00	0.00	9'121.26	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'960.00		12'360.00		9'121.26	
313	Dienstleistungen u. Honorare	15'324.00	0.00	13'471.00	0.00	10'913.05	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter, Kommunikat., Porto, Bankspesen	4'020.00		4'020.00		2'807.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'400.00		2'600.00		600.00	
3134	Sachversicherungsprämien	7'904.00		6'851.00		7'505.10	
314	Baulicher u. betrieblicher Unterhalt	33'120.00	0.00	32'320.00	0.00	19'408.60	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude neues VV	3'000.00		1'500.00		0.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen "altes" VV	30'120.00		30'820.00		19'408.60	
315	Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	999.45	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		890.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00		108.95	
317	Spesenentschädigungen	18'550.00	0.00	18'750.00	0.00	9'568.85	0.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	18'550.00		18'750.00		9'568.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	4'098.70	0.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		10'000.00		0.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste, Steuern	7'000.00		7'000.00		4'098.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	46'550.00	0.00	46'050.00	0.00	25'251.73	0.00
3198	Übriger Betriebsaufwand, kirchliche Aufgaben	43'550.00		43'050.00		25'251.73	
3199	Übriger Betriebsaufwand, Ratskredit	3'000.00		3'000.00		0.00	
33	Abschreibungen Verw. vermögen	89'010.00	0.00	89'009.00	0.00	29'628.15	0.00
330	Sachanlagen VV	89'010.00	0.00	89'009.00	0.00	29'628.15	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen VV	39'895.00		35'802.00		29'628.15	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen VV	49'115.00		53'207.00		0.00	
34	Finanzaufwand	407'701.00	0.00	368'870.00	0.00	11'609.65	0.00
340	Zinsaufwand	2'721.00	0.00	3'230.00	0.00	3'386.65	0.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00		0.00		17.65	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	20.00		529.00		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'691.00		2'691.00		3'369.00	
3409	Übrige Passivzinsen	10.00		10.00		0.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzverm.	60.00	0.00	60.00	0.00	7'755.65	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.00		0.00		7'501.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	60.00		60.00		253.85	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	403'920.00	0.00	364'580.00	0.00	0.00	0.00
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen FV	0.00		0.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	403'920.00		364'580.00		0.00	
349	Versch. Finanzaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	467.35	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		467.35	
36	Transferaufwand	148'740.00	0.00	145'773.00	0.00	144'718.61	0.00
360	Ertragsanteile an Dritte	500.00	0.00	1'400.00	0.00	500.00	0.00
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	500.00		1'400.00		500.00	
361	Entschädigung an Gemeinwesen	19'300.00	0.00	13'900.00	0.00	18'341.80	0.00
3611	Entsch. Kantone und Konkordate, Steuerinkasso, Registerführung	19'300.00		13'900.00		18'341.80	
362	Finanz u. Lastenausgleich	8'406.00	0.00	8'554.00	0.00	8'127.00	0.00
3621	an Kantone und Konkordate	0.00		8'554.00		8'127.00	
3622	an Kantone und Konkordate	8'406.00		0.00		0.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen u. Dritte	120'534.00	0.00	121'919.00	0.00	117'749.81	0.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate, Zentralkasse	79'318.00		80'703.00		76'782.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Inland	26'216.00		26'216.00		25'967.81	
3638	Beiträge an das Ausland	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	18'350.00	0.00	18'350.00	0.00	8'280.65	0.00
370	Durchlaufende Beiträge	18'350.00	0.00	18'350.00	0.00	8'280.65	0.00
3707	Privat Haushalte, Kollekten	18'350.00		18'350.00		8'280.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
381	Ausserordentlicher Sach- u. Betr.aufwand	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	100.00		100.00		0.00	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00		0.00		0.00	
4	Ertrag	0.00	1'071'887.00	0.00	996'052.00	0.00	674'004.57
40	Fiskalertrag	0.00	673'000.00	0.00	636'000.00	0.00	635'166.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0.00	618'000.00	0.00	600'000.00	0.00	584'091.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		618'000.00		600'000.00		584'091.70
401	Direkte Steuern juristische Personen	0.00	35'000.00	0.00	18'000.00	0.00	38'542.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		35'000.00		18'000.00		38'542.25
402	übrige direkte Steuern	0.00	20'000.00	0.00	18'000.00	0.00	12'532.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		20'000.00		18'000.00		12'532.95
42	Entgelte	0.00	12'300.00	0.00	12'400.00	0.00	10'930.00
423	Schul- und Kursgelder	0.00	2'400.00	0.00	2'700.00	0.00	2'270.00
4230	Schulgelder		2'200.00		2'200.00		2'270.00
4231	Kursgelder		200.00		500.00		0.00
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		0.00
426	Rückerstattungen	0.00	9'800.00	0.00	9'600.00	0.00	8'660.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'800.00		9'600.00		8'660.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
44	Finanzertrag	0.00	3'747.00	0.00	4'197.00	0.00	19'561.77
440	Zinsertrag	0.00	2'520.00	0.00	2'520.00	0.00	6'062.77
4400	Zinsen flüssige Mittel		20.00		20.00		20.62
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'500.00		2'500.00		2'673.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		0.00		3'369.00
443	Liegenschaftsertrag FV	0.00	77.00	0.00	77.00	0.00	7'567.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		77.00		77.00		7'567.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
447	Liegenschaftsertrag VV	0.00	1'150.00	0.00	1'600.00	0.00	5'931.55
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		0.00		0.00		5'326.55
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		1'150.00		1'600.00		605.00
46	Transferertrag	0.00	1'565.00	0.00	1'520.00	0.00	65.25
460	Ertragsanteile	0.00	1'500.00	0.00	1'400.00	0.00	0.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'500.00		1'400.00		0.00
469	Verschiedener Transferertrag	0.00	65.00	0.00	120.00	0.00	65.25
4699	Rückverteilungen		65.00		120.00		65.25
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	18'350.00	0.00	18'350.00	0.00	8'280.65
470	Durchlaufende Beiträge	0.00	18'350.00	0.00	18'350.00	0.00	8'280.65
4707	Private Haushalte, Kollekten		18'350.00		18'350.00		8'280.65

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	362'925.00	0.00	323'585.00	0.00	0.00
489	Entnahme aus dem Eigenkapital	0.00	362'925.00	0.00	323'585.00	0.00	0.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0.00		0.00		0.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven FV		362'925.00		323'585.00		0.00
9	Abschlusskonten	0.00	0.00	0.00	0.00	61'846.83	0.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	61'846.83	0.00
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00	61'846.83	0.00
9000	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		61'846.83	
9001	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total I		1'164'975.00	1'071'887.00	1'122'598.00	996'052.00	674'004.57	674'004.57
Aufwandüberschuss			93'088.00		126'546.00		0.00
Ertragsüberschuss						0.00	
Total II		1'164'975.00	1'164'975.00	1'122'598.00	1'122'598.00	674'004.57	674'004.57

3.2 Budget Investitionsrechnung

Budget Investitions-Rechnung

2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	352'387.60	352'387.60	352'387.60	352'387.60	80'205.15	80'205.15
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	352'387.60	352'387.60	352'387.60	352'387.60	80'205.15	80'205.15
3570.5040.02	STWEG Parterre Pfarrstöckli	352'387.60		352'387.60		0.00	
3570.5060.01	Beschallung Kirche	0.00		0.00		28'826.95	
3570.5060.02	Ersatz Läutautomatik und Glockensteuerung	0.00		0.00		22'654.70	
3570.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden		0.00		0.00		0.00
3570.6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0.00		0.00		28'723.50
9990.5900	Passivierungen	0.00		0.00		28'723.50	
9990.6900	Aktivierung Nettoinvestitionen		352'387.60		352'387.60		51'481.65
Total		352'387.60	352'387.60	352'387.60	352'387.60	80'205.15	80'205.15

4. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

Durch den geplanten Abriss Bernstrasse 84 wird sich das Eigenkapital stark verändern. Da dieser schon für das Jahr 2022 vorgesehen war, jetzt aber erst im 2023 stattfinden wird, wird die Rechnung 2022 um einiges besser als im Budget dargestellt abschliessen.

4.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2023

(Aus den oben erwähnten Gründen wird das Eigenkapital voraussichtlich um Fr. 100'000.- höher sein)

	EK	Veränd.	Vorauss. EK	Veränd.	Vorauss. EK
	nach HRM2	2022	n. HRM2	2023	n. HRM2
	01.01.2022	Budget 2022	01.01.2023	Budget 2023	31.12.2023
29 Eigenkapital	1'307'727.62	-450'131.00	857'596.62	-132'428.00	725'168.62
294 Reserven	37'274.00	0.00	37'274.00	0.00	37'274.00
29400.01 Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	37'274.00	0.00	37'274.00	0.00	37'274.00
296 Neubewertungsreserve FV	364'869.00	1) -323'585.00	41'284.00	-39'340.00	1'944.00
29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	364'869.00	-323'585.00	41'284.00	-39'340.00	1'944.00
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	905'584.62	-126'546.00	779'038.62	-93'088.00	685'950.62
29900 Jahresergebnis	61'846.83	-126'546.00	-126'546.00	-93'088.00	-93'088.00
29990 Kummulierte Ergebnisse der Vorjahre	843'737.79		905'584.62		779'038.62

1) Dieser Betrag wurde schon im Budget 2022 aufgelöst, deshalb kann er nicht ein zweites Mal berücksichtigt werden!

5. Antrag und Genehmigung

5.1 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat hat an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2022 das Budget 2023 verabschiedet und empfiehlt es der Kirchgemeindeversammlung vom 4. Dezember 2022 zur Annahme.

1. Die Steueranlage für das Jahr 2023 bleibt unverändert mit 0.207 Anteilen der einfachen Staatssteuer.
2. Das Budget 2023 mit einem Aufwand von Fr. 1'164'975.00, einem Ertrag von Fr. 1'071'887.00 und dem Aufwandüberschuss von Fr. 93'088.00, wird genehmigt.

Stettlen, 18. Oktober 2022

Kirchgemeinderat Stettlen

Die Präsidentin a.i.

Die Sekretärin

Der Kirchengutsverwalter

Elisabeth Mätzener

Daniela Brand

Christian Amacher

5.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung Stettlen hat das Budget 2023 am 4. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 18. Oktober 2022 genehmigt.

Stettlen, 4. Dezember 2022

Der Kirchgemeindepäsident

Die Sekretärin

Stefan Steinemann

Daniela Brand